

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI
1.2	siedzibę jednostki TOMASZÓW MAZOWIECKI
1.3	adres jednostki PREZYDENTA I. MOŚCICKIEGO 4, 97-200 TOMASZÓW MAZ.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZADANIA PUBLICZNE O ZNACZENIU LOKALNYM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w oparciu o przepis: -ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, -ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, -rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, <u>Inne zasady:</u> - dopuszcza się możliwość ewidencjonowania wpływu środków jako zwrot wydatku w roku, w którym został poniesiony. Dotyczy to m.in. sytuacji takich jak zwrot wydatku dokonanego przez jednostki objęte centralizacją VAT za opłacone polisy ubezpieczeniowe, czy zwroty zaliczek od komornika sądowego. - ustala się pozom istotności stanowiący 1% sumy bilansowej, - odpisy aktualizujące należności z tytułu podatków i opłat lokalnych dokonuje się w odniesieniu do należności, na które wystawiony został tytuł wykonawczy i który to tytuł został zwrócony przez komornika z uwagi na brak możliwości ściągnięcia należności. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: - grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość, - ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 5000,00 zł, - bez względu na wartość, nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla pozostałych środków trwałych zakupionych na potrzeby promocji gminy, - bez względu na wartość, ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących środków trwałych: aparatów telefonii komórkowej, mebli, maszyn do liczenia i kalkulatorów, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, odkarzaczy, sprzętu elektronicznego, sprzętu AGD, namiotów, wiat.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa
	1	2	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.	6	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.	10	11
	Grunty	8 668 303,36		184 773,59	2 479 195,44	2 663 969,03		651 135,19	1 447 119,00	2 098 254,19	9 234 018,20
	Budynki i lokale	19 981 179,37		11 066 992,75		11 066 992,75		0,00		0,00	31 048 172,12
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 714 125,37		17 564 411,00		17 564 411,00		0,00		0,00	122 278 536,37

Kotły i maszyny energetyczne	313 108,84	144 646,60		144 646,60		57 660,00		57 660,00	400 095,44
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	693 399,81	0,00		0,00		8 000,00		8 000,00	685 399,81
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 144,94	35 484,73		35 484,73		0,00		0,00	122 629,67
Urządzenia techniczne	1 081 265,51	169 898,41		169 898,41		28 493,16		28 493,16	1 222 670,76
Środki transportu	1 654 486,00	162 241,00		162 241,00		135 955,00		135 955,00	1 680 772,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	724 161,18	154 350,80		154 350,80		24 292,50		24 292,50	854 219,48
Wartości niematerialne i prawne	210 907,28	0,00		0,00		0,00		0,00	210 907,28
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 489 307,15	615 722,03		615 722,03		40 925,63		40 925,63	4 064 103,55
Razem	141 617 388,81	30 098 520,91	2 479 195,44	32 577 716,35		946 461,48	1 447 119,00	2 393 580,48	171 801 524,68

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
					Stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-15)
					12	13
Grunty	6 965,85	373,17		7 339,02	8 661 337,51	9 226 679,18
Budynki i lokale	3 335 888,80	511 605,10	0,00	3 847 493,90	16 645 290,57	27 200 678,22
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 756 904,45	4 007 078,51	0,00	45 763 982,96	62 957 220,92	76 514 553,41
Kotły i maszyny energetyczne	145 213,13	22 066,97	57 660,00	109 620,10	167 895,71	290 475,34
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	445 795,16	79 072,43	8 000,00	516 867,59	247 604,65	168 532,22
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	55 784,35	8 507,62	0,00	64 291,97	31 360,59	58 337,70
Urządzenia techniczne	539 535,74	95 795,01	27 497,74	607 833,01	541 729,77	614 837,75
Środki transportu	662 314,99	189 757,42	135 955,00	716 117,41	992 171,01	964 654,59
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	605 747,71	44 522,25	2 226,81	648 043,15	118 413,47	206 176,33
Wartości niematerialne i prawne	190 458,53	11 685,00	0,00	202 143,53	20 448,75	8 763,75
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 489 307,15	615 722,03	40 925,63	4 064 103,55	0,00	0,00
Razem	51 233 915,86	5 586 185,51	272 265,18	56 547 836,19	90 383 472,95	115 253 688,49

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

przyjęte w użytkowanie wieczyste 9 329,34 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 38 360,00 zł

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

6 762 255,82 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<i>nie dotyczy</i>				
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
	Odpisy aktualizujące wartość należności				
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			Zwiększenia-utworzenie	Zmniejszenie-rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	
	1	2	3	4	5
	krótkoterminowe	238 133,58	262 462,08	223 849,89	276 745,77
	długoterminowe				
	Razem	238 133,58	262 462,08	223 849,89	276 745,77
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<i>nie dotyczy</i>				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	8 667 833,44 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	7 674 925,24 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	9 340 983,20 zł				
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
	<i>nie dotyczy</i>				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>nie dotyczy</i>				
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	16 389 078,00 zł, z czego: zobowiązanie wekslowe związane z pozyskaniem środków z budżetu UE w ramach PROW -589 078,00 zł, poręczenie pożyczki na udział własny w projekcie unijnym innemu podmiotowi w formie zastawu hipotecznego na majątku - hipoteka łączna 15 800 000,00 zł				
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	<i>nie dotyczy</i>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	1 987 379,63 zł				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 667 405,57 zł; odpis na ZFŚS - 109 090,08 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 13 249,75 zł				
1.16.	inne informacje				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	<i>nie dotyczy</i>				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
	37 929 833,43 zł				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	<i>nie dotyczy</i>				
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				

	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>w związku z udziałem gminy w zakupie i dystrybucji węgla dla mieszkańców po preferencyjnej cenie, w aktwach bilansu znalazła się kwota 37 451,13 zł w pozycji B.I.4 stanowiąca równowartość zakupionego i nierozchodowanego węgla,</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ilona Nockoska

.....
(główny księgowy)

2024-03-27

.....
(rok,miesiąc, dzień)

Franciszek Szmigiel

.....
(kierownik jednostki)

.....